CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresadas en Dolares de E.U.A.

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

ACTIVO	NOTAS	2014
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5	1,219,087.02
INVERSIONES		305,000.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	224,030.58
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		240,647.09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,988,764.69
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	565,171.28
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		565,171.28
TOTAL ACTIVO		2,553,935.97
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	693,573.91
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	422,629.05
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	295,352.30
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,411,555.26
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	173,316.49
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	64,510.39
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	22,305.67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		260,132.55
TOTAL PASIVO		1,671,687.81
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	13	101,600.00
APORTE DE ACCIONISTAS	14	100,000.00
RESERVA LEGAL		800.00
RESULTADOS ACUMULADOS		385,256.91
RESULTADO DEL EJERCICIO		294,591.25
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		882,248.16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2,553,935.97

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresadas en Dolares de E.U.A.

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	2014
INGRESOS	6,914,069.51
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6,912,830.91
OTROS INGRESOS	1,238.60
GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-899,485.39
GASTOS OPERATIVOS	-5,504,640.68
GASTOS FINANCIEROS	-65,026.62
TOTAL GASTOS	**-6,469,152.69**
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**444,916.82**
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	**66,737.52**
GASTO NO DEDUCIBLE	**1,766.39**
UTILIDAD GRAVABLE	**379,945.69**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**83,588.05**
GANANCIA NETA DEL PERIODO	**294,591.25**

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresadas en Dolares de E.U.A.

METODO DIRECTO
CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2014
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	7,802,116.20
Pagos a proveedores	(5,714,216.14)
Pagos al personal	(797,084.89)
Intereses recibidos	1,238.60
Intereses pagados	(69,759.94)
Impuesto a la renta pagado	(30,841.24)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de	**1,191,452.59**
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(45,500.68)
Entrada y/o salida de efectivo	(305,000.00)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de	**(350,500.68)**
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Financiamiento de Préstamos Bancarios	498,247.93
Aumento de capital	100,000.00
Dividendos Pagados	-
Pagos a Préstamos de Accionistas	(380,968.61)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	**217,279.32**
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el períod	**1,058,231.23**
Efectivo al comienzo del período	99,173.31
Efectivo al final del período	**1,157,404.54**
Conciliación de la utilidad con los flujos de operación	
Flujos De Efectivo En Actividades De Operación:	
Utilidad Antes de la Participación de Trabajadores e Impuestc	444,916.82
Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:	
(+) Depreciación y Amortización	92,365.24
(+) Pérdida por Hurto Activos	-
(+) Cuentas Incobrables	-
(-) Participación de trabajadores	(66,737.52)
(-) Impuesto a la renta	(83,588.05)
Total	**386,956.49**
Variaciones en Activos y Pasivos:	
Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	993,537.81
Disminución en Cuenta Por Cobrar Empleados	1,303.33
Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	(104,252.52)
Disminución en Anticipos a Proveedores	(8,887.54)
Disminución en Otros Activos Corrientes	(52,883.24)
Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	(68,569.53)
Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	(3,795.12)
Aumento en Otras Cuentas por Pagar	7,522.40
Disminución en Retenciones en la Fuente – IR	71,361.75
Disminución en Impuesto a la Renta de la Compañía	(30,841.24)
Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Opera	**1,191,452.59**

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresadas en Dolares de E.U.A.

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2013	**1,600.00**	**.00**	**800.00**	**385,256.91**	**.00**	**387,656.91**
AUMENTO DE CAPITAL (Nota 12	100,000.00					100,000.00
EFECTO ADOPCION NIIF				.00		.00
TRANSFERENCIA		100,000.00		.00	.00	100,000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO					294,591.25	294,591.25
SALDO AL 31-12-2014	**101,600.00**	**100,000.00**	**800.00**	**385,256.91**	**294,591.25**	**882,248.16**

1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 08 de Febrero del 2002, con un capital Autorizado de US $ 1,600.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 02-G-IJ-0003055 del 25 de Abril del 2002, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de Mayo del 2002, con un capital dividido en un mil seiscientos acciones ordinarias y nominativas de US $ 1.00 cada una.
Su actividad económica principal es la realizada en Clínicas.
La dirección registrada de la compañía es Lorenzo de Garaicoa 3209 y Argentina.

2.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de CLISANTA S.A. al 31 de Diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Estos estados financieros han sido aprobados mediante Junta al 28 de febrero del 2015.

Los estados financieros de CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A, han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por lo que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos médicos, vehículos

3.- LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1). estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) vigentes al 31 de diciembre del 2014 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión el 28 de febrero del 2015.

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresadas en Dolares de E.U.A.

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de Clínica Santamaría Clisanta S.A. es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes de efectivo".

Cuentas y documentos por Cobrar

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses..

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las perdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del calculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

Propiedad Planta Y Equipo

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Durante este período la compañía ha realizado adquisiciones de muebles y equipos.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se han venido depreciando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activos por Impuestos corrientes y diferidos.

Valor correspondiente a Impuestos Corrientes por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas ascienden a la suma de $ 240.647,09.

Provisiones

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se pueda hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

Beneficios a Empleados

Beneficios Post-empleo

El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en los casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo actuarial.

En este año se cumplió con lo requerido del estudio actuarial, pero la administración tomó la decisión de no realizar provisión por este concepto, ya que el año anterior 2013, nos apropiamos del 100% , por lo que este año teníamos suficiente valor provisionado.

15% Participación De Los Trabajadores En Las Utilidades

Este valor se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto A La Renta

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Ingresos

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

Egresos

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Provisiones Cuentas Incobrables

La compañía al cierre del 31 de Diciembre de 2014, registra como saldo en éste rubro la suma de US$ 772.02, provisión sobre una cartera de US$ 75.378,78.

4.- NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.
A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).
NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

Pichincha – Cta Cte	2100033892	US$	6,570.23
Internacional	1550600223	US$	1,170,559.67
Solidario	26265000009245	US$	364.84
Guayaquil	1647580	US$	30,575.41
PRODUBANCO	2012010339	US$	4,024.83
		US$	1,217,006.52
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		US$	**1,219,087.02**

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2014, este grupo se presenta de la siguiente manera:

		2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		75,378.78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		94,603.06
ANTIICIPO A PROVEEDORES		49,846.91
EMPLEADOS		4,973.85
		224,802.60
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-772.02
	US$	**224,030.58**

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresadas en Dolares de E.U.A.

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2014, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/2013	COMPRAS	TOTALMENTE DEPREC.	AL 31/12/2014
MUEBLES Y ENSERES	197,430.46	5,274.82	-11,924.53	190,780.75
MAQUINARIA Y EQUIPOS	658,518.80	31,975.86	-7,566.14	682,928.52
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	25,894.80	8,250.00	-20,771.80	13,373.00
VEHICULOS	15,000.00			15,000.00
TOTAL ACTIVOS	896,844.06	45,500.68	-40,262.47	902,082.27

DEPRECIACION ACUMULADA	AL 31/12/2013	DEP 2014	TOTALMENTE DEPREC.	AL 31/12/2014
MUEBLES Y ENSERES	83,110.66	19,679.97	-11,924.53	90,866.10
MAQUINARIA Y EQUIPOS	180,486.21	67,187.09	-7,566.14	240,107.16
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	21,211.35	5,498.18	-20,771.80	5,937.73
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	284,808.22	92,365.24	-40,262.47	336,910.99
SALDO NETO	612,035.84	-46,864.56	.00	565,171.28

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS	%
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipo	10	10
Equipos de Computación y Software	3	33.33
Vehículos	5	20

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014, este grupo se presenta de la siguiente manera:

CORTO PLAZO

PRESTAMO No.	BANCO	F. VCTO	SALDO AL 31/12/2014
155300466	Internacional	14/06/2015	24,658.77
155300751	Internacional	13/03/2015	38,877.87
155300815	Internacional	03/11/2015	126,027.67
155300781	Internacional	25/05/2015	51,421.18
155300790	Internacional	04/07/2015	81,530.44
155300770	Internacional	24/04/2015	96,507.45
203259800	Pichincha		200,907.00
133584	Guayaquil	20/05/2016	25,109.93
157076	Guayaquil		27,912.25
20200129030200	Produbanco	13/07/2015	20,621.35
			693,573.91

LARGO PLAZO

155300770	Internacional	24/04/2015	**144,173.41**
133584	Guayaquil	20/05/2016	**11,323.74**
157076	Guayaquil		**17,819.34**
			173,316.49
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS			**866,890.40**

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014, este grupo presenta de la siguiente manera:

PROVEEDORES	**$ 503.387,99**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**64.510,39**
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**$ 567.898,38**

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014, este grupo presenta de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CORRIENTES

	2014
Participación a Trabajadores	66,737.52
Impuestos Retenidos	6,416.81
Beneficios Sociales	57,850.98
I.E.S.S por pagar	9,437.07
Impuesto a la Renta	83,588.05
TOTAL	**224,030.43**

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PASIVO NO CORRIENTE)

Al 31 de Diciembre del 2014, este grupo presenta de la siguiente manera:

SANTAMARIA VILLACIS RAUL	$ 27.060,00
SANOIMAGEN S.A.	8.148,18
SANOGROUP S.A.	392,00
ANDRADE DEMERA SOLEDAD	28.910,21
TOTAL	**$ 64.510,39**

12.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2014, se presenta de la siguiente manera:

JUBILACION PATRONAL	$ 22.305,67

13.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A. se presenta de la siguiente manera:

RAUL SANTAMARIA VILLACIS	US $	50,800.00	50
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	US $	50,800.00	50

Adicionalmente el Patrimonio esta constituido por:

PATRIMONIO	
APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	201,600.00
RESERVA LEGAL	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS	385,256.91
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014	294,591.25
	882,248.16

14.- APORTES DE CAPITAL

Mediante Resolución N° SC-INC-DNASD-SAS-14-0003537 de Mayo 28 del 2014, la Superintendencia de Compañías aprobó el aumento de capital de la compañía CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A. En la suma de CIEN MIL DOLARES, divididos en cien mil acciones de un dólar cada una de ellas y la reforma del estatuto.

Ademas del aumento aprobado por la entidad competente Superintendencia de Compañía, en reunión de Acta de Junta General el 28 de Febrero 2015 se aprobó un fondo para futuras capitalizaciones de $ 100.000,00.

Al 31 de diciembre del 2014 el aporte para futura capitalización presenta un saldo de $ 100.000,00 desglosado de la siguiente manera:

APORTES DE CAPITAL		
RAUL SANTAMARIA VILLACIS	US $	50,000.00
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	US $	50,000.00
TOTAL APORTE PARA FUTURA CAPIT/	**US $**	**100,000.00**

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresadas en Dolares de E.U.A.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 a la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los Estados Financieros de CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A. fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas el día 28 de Febrero del 2015

EC. JORGE ANIBAL RAMIREZ BALON
CONTADORA GENERAL